COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a. ***Constitución y Actividad Económica***

La Compañía Agrícola Hacienda el Pedregal Capedra Cia. Ltda. de la ciudad de Quito, inicia sus operaciones el seis de junio del año 1987. Se encuentra ubicada en la calle Avenida Principal s/n y Av secundaria en la parroquia Pifo.

Fue creada con el objeto social de :

a) Servicios relacionados con actividades agrícolas y ganaderas.
b) Dedicará a la producción, industrialización, comercialización, exportación y distribución de productos agrícolas, ganaderos y forestales

Registrada en la Superintendencia de compañías en la ciudad de quito en el año 1987 con expediente número 17601 y código CIIUV 4: a0 150.00

b. ***Aprobación de los Estados Financieros***

Con fecha 9 de Marzo del 2016 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2015.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

a. ***Principios Contables.***

Los Estados Financieros de Servicios Compañía Agrícola Hacienda el Pedregal Capedra Cia Ltda. Al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios en sesión celebrada con fecha 9 de Marzo del 2016.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de Compañía Agrícola Hacienda el Pedregal Capedra Cia Ltda. Al 31 de di diciembre del 2015 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas.

b. ***Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas***

La información contenida es estos estados financieros consolidados es responsabilidad del al Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIFF.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a. ***Efectivo y equivalente al efectivo***

El Efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos de libre disponibilidad o su equivalente al efectivo y no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

b. *Cuentas por cobrar comerciales*

Comprende todos los valores pendientes de cobro que mediante el manejo óptimo de variables tales como políticas de crédito comercial concedido a clientes y estrategia de cobros a corto plazo, el objetivo es reducir al máximo la inversión de cuentas por cobrar en días de cartera, administrar el crédito con procedimientos ágiles y términos competitivos, evaluar el crédito en forma objetiva.

c. *Prestamos*

- Los préstamos se reconocen por su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

d. *Cuentas por pagar proveedores*

- Las cuentas por pagar en caso de todos los proveedores tendrán una vigencia de 180 días.

e. *Impuesto a la renta diferido*

- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias de acuerdo a la legislación tributaria que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables en un futuro.

f. *Beneficios del personal*

- Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperada de los empleados.

4. RESUMEN FINANCIERO

a. *Efectivo y equivalentes al efectivo*

El efectivo comprende las siguientes cuentas:

1.01.01.01.01	Caja General	2.765,71
1.01.01.03.01	Banco Internacional	1.282,88
	TOTAL	**4.048,59**

b. *Activos por Impuestos Corrientes*

- ***Derechos tributarios***

Las cuentas que integran son:

1.01.05.01	Credito Tributario IVA Compras	36.00
1.01.05.03	Anticipo I. Renta (Julio y Sep)	613,92
	TOTAL	**649,92**

c. ***Propiedades, planta y equipo.***

Esta cuenta está integrada por:

1.02.01.01.01	Terrenos	3318,92
1.02.01.01.02	Revalorizacion del terreno	2154574,68
	TOTAL	**2157893,6**
1.02.01.02.01	Edificio	41539,65
1.02.01.02.02	Revalorizacion del Edificio	293943,35
	TOTAL	**335483,00**
1.02.01.05	Muebles y Enseres	1430,00
	TOTAL	**1430,00**
1.02.01.06.01	Maquinas y Equipos	12990,08
1.02.01.06.02	Revalorizacion en Maquinas y Equipos	1967,13
	TOTAL	**14957,21**

Los activos fijos dan un total de $2.370.216,17 y de acuerdo al auxiliar de Activos fijos se resume en el siguiente cuadro:

COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL

RUC 1790788059001

CUADRO DE ACTIVOS FIJOS

ITEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR TOTAL		
	MUEBLES Y ENSERES		ANUAL	2015	ACUMULADO
1	MUEBLES Y ENSERES	1	1430,00	0,00	1.430,00
			1430,00	*0,00*	*1.430,00*
2	***EQUIPOS y MAQUINARIA***		ANUAL	2015	ACUMULADO
1	Equipo de ORDEÑO	1	14957,21	1.495,72	1.495,72
2	Equipo de Inseminación	1		0,00	
			14957,21	*1.495,72*	*1.495,72*

5	*EDIFICIO*	5	ANUAL	2015	ACUMULADO	
1	Vivienda Principal	1	$ 193.024,00	9.651,20	$	78.607,99
2	Vivienda Huespedes	1	$ 9.360,00	468,00	$	3.812,76
3	Viviendas Bodegas	1	$ 31.680,00	1.584,00	$	12.902,35
4	Bodegas	1	$ 10.368,00	518,40	$	4.223,26
5	Casa Plantacion	1	$ 14.000,00	700,00	$	5.702,35
6	Establo	1	$ 38.800,00	1.940,00	$	15.801,89
7	Vivienda Area establo	1	$ 6.951,00	347,55	$	2.831,72
8	Patios entrada y salida	1	$ 10.800,00	540,00	$	4.399,19
9	Reservorio 1	1	$ 13.500,00	675,00	$	5.498,73
10	Reservorio 2	1	$ 7.000,00	350,00	$	2.851,68
			$ 335.483,00	*$ 16.774,15*	*$*	*136.631,91*
6	*TERRENO*		ANUAL	2015	ACUMULADO	
1	Terreno plano ondulado	67000	$ 1.675.000,00	0,00		0,00
2	Terreno ondulado	20000	$ 360.000,00	0,00		0,00
3	Terreno Inclinado	12000	$ 96.000,00	0,00		0,00
4	Terreno escarpado	13446	$ 26.893,60	0,00		0,00
			$ 2.157.893,60	*0,00*		*0,00*
	TOTAL		2.509.763,81	18.269,87		139.557,63

d. Depreciación.

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

1.02.01.11.02	Dep. Acum. Edificio	-136.621,92
1.02.01.11.05	Dep. Acum Muebles y Enseres	-1.430,00
1.02.01.11.05	Dep. Acum Maquinaria y Equipo	-1.495,72
	TOTAL	-139.547,64

e. Inventarios Biológicos

1.02.02.01	Animales vivos en crecimiento	28830,34
1.02.02.02	Animales vivos en producción	60131,09
1.02.02.03	Plantas en crecimiento	10753,90
	TOTAL	99715,33

RUC 1790788059001

KARDEX DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

1.02.02.01 ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR UNITARIO COSTO	SUBTOTAL	UTILIDAD	VALOR DE VENTA AL PUBLICO
1	TERNEROS	4	70,08	280,34	89,71	370,04
2	TORETE DE 2 MESES	18	300,00	5400,00	1.728,00	7.128,00
3	TORETE DE 3 MESES	12	350,00	4200,00	1.344,00	5.544,00
4	TORETE DE 4 MESES	14	400,00	5600,00	1.792,00	7.392,00
5	TORETE DE 5 MESES	11	450,00	4950,00	1.584,00	6.534,00
6	TORETE DE 4 MESES Compra 08-2015	9	400,00	3600,00	900,00	4.500,00
7	TORETE DE 8 MESES Compra 08-2015	10	480,00	4800,00	1.200,00	6.000,00
8						0,00
	SUMAN		***2450,08***	***28830,34***	***8.637,71***	***37.468,04***
	1.02.02.02 ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN					
ÍTEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR COSTO	SUBTOTAL	UTILIDAD	VALOR DE VENTA AL PUBLICO
1	TOROS 9 MESES	35	800,00	28000,00	8.960,00	36.960,00
2	TOROS 8 MESES	28	700,00	19600,00	6.272,00	25.872,00
3	TOROS 7 MESES	20	600,00	12000,00	3.840,00	15.840,00
4	TOROS DE 6 MESES	1	531,09	531,09	169,95	701,04
	SUMAN		***2631,09***	***60131,09***	***19.241,95***	***79.373,04***
	1.02.02.03 PLANTAS EN CRECIMIENTO					
ÍTEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR COSTO		UTILIDAD	VALOR DE VENTA AL PUBLICO
1	Eucalipto	400	26,89	10754,16	2.688,54	13.442,70
	SUMAN		***26,89***	***10754,16***	***2.688,54***	***2.688,54***
	TOTALES			*99715,59*	*30.568,20*	*119.529,62*

f. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de $ 16.383,46 locales están integradas por:

2.01.01.03	Ctas por pagar Sra. Pilar Carrión	10.766,88
2.01.01.04	Ctas por pagar Sr. Hugo López	5.616,58
	TOTAL	**16.383,46**

g. Otras obligaciones Corrientes:

2.01.03.03	Obligaciones con el IESS	226.97
2.01.03.01	Obligaciones con la Admi. Tributa.	84.99
	TOTAL	226.97

h. Cuentas por pagar diversas relacionadas:

2.01.02.01	Prestamos Largo plazo socios	126232,93

2.02.01.02	Prestamos LP Sra. Pilar Carrión	22.109,40
2.01.03.04	Obligaciones empleanos por beneficios de Ley	438,02
	TOTAL	**126.580,35**

*i. **Patrimonio:***

Está integrada por las siguientes cuentas:

- Capital Suscrito y asignado:

3.01.01.01	Sra. Carrion Pilar cs	3250,00
3.01.01.02	Sra. López Andrea cs	1750,00
	TOTAL	**5000,00**

- Reserva Legal, Resultados de años anteriores, resultados integrales por adopción de las Niff y resultado del ejercicio:

3.01.03.01	Sra. Carrión Pilar fc	17.374,21
	TOTAL	**17.374,21**
3.02.01	Reservas Legal	84,62
	TOTAL	**84,62**
3.03.01	Resultado acumulados de años anteriores	-61.335,97
	TOTAL	**-61.335,97**
3.03.02	Resultados acumulados por adopción NIFF	2.369.003,4
	TOTAL	**2.369.003,4**
3.03.03	Resultados del Ejercicio (Después de parti)	286,72
	TOTAL	**286,72**

*j. **Ingresos por actividades Ordinarias***

En el año 2015 las ventas fueron de $18.183,62 y está integrada por:

4.01.01.01	Ventas con Iva 12%	21.030,06
	TOTAL	**21.030,06**
4.02.03	Otros ingresos no operacionales	29.746,49
	TOTAL	**29.746,49**

*k. **Gastos***

Los gastos en el año 2015 fueron de $ 50.489,83 cuyas cuentas contables son:

5.01.01.01	Sueldos Unificados	9826,03
5.01.01.02	Horas Extras	356,16
	TOTAL	**10182,19**
5.01.02.03	Décimo Cuarto	708,00
5.01.02.04	Décimo Tercero	817,67
	TOTAL	**1525,67**
5.01.03.01	Aporte Patronal	1168,68
5.01.03.02	Fondo de Reserva	680,08
	TOTAL	**1848,76**
5.01.08.01	Honorarios Profesionales	5362,83
5.01.08.02	Notarios y Registro de la Propiedad	10,00
	TOTAL	**5372,83**
5.01.07.01	Mantenimiento de Edificio	5604,96
5.01.07.02	Mantenimiento de Equipos	106,56
	TOTAL	**5711,52**
5.01.13.01	Promoción y Publicidad	66
	TOTAL	**66**
5.01.06.01	Suministros y materiales	180,89
5.01.06.02	Insumos Varios	267,39
	TOTAL	**448,28**
5.01.10.01	Impuestos Municipales	3385,74
5.01.10.02	Impuestos Contribuciones y otros	77,00
	TOTAL	**3462,74**
5.01.19.01	IVA que se carga al Gasto	51,12
5.01.19.02	Variación del IVA	1,08
	TOTAL	**52,20**
5.02.01	Depreciación Edificios	16774,15
5.02.03	Depreciación Equipo y Maquinaria	1495,72
	TOTAL	**18269,87**

Sra. Pilar Carrión **Gerente General**	Dra. Sonia Rodríguez **Contadora**